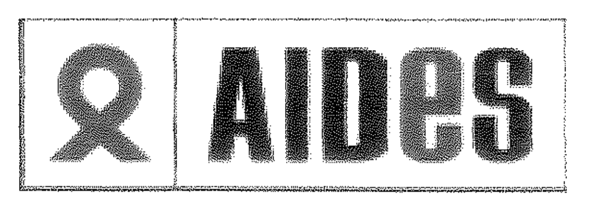


Association AIDES

Tour Essor
14, rue Scandicci
93500 PANTIN

COMPTES ANNUELS

ARRETES AU 31 DECEMBRE 2007

Association AIDES

Tour Essor
14, rue Scandicci
93500 Pantin

Exercice 2007

SOMMAIRE

PREMIERE PARTIE :

COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2007

BILAN

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net 31/12/2007	Net 31/12/2006
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	35 904	12 965	22 939	34 907
Concession, brevets et droits similaires	69 336	61 685	7 652	5 428
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	12 509 708	8 955 380	3 554 328	3 283 963
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	268 881		268 881	178 200
Constructions	2 136 016	368 155	1 767 861	1 235 367
Installations techniques, matériel et outillage industriel	205 722	159 174	46 548	53 226
Autres immobilisations corporelles	3 286 434	2 718 614	567 820	577 302
Immobilisations en cours	195 770		195 770	
Avances et acomptes	31 000		31 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés	22 125		22 125	15 704
Prêts	275 987		275 987	229 946
Autres immobilisations financières	218 331	2 613	215 718	206 663
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**19 255 215**	**12 278 586**	**6 976 629**	**5 820 705**
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Avances, acomptes versés sur commandes	18 580		18 580	14 175
Créances usagers et comptes rattachés	51 501	951	50 550	78 868
Autres créances	4 658 524	23 529	4 634 995	5 870 848
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 306 441		8 306 441	2 831 580
Charges constatées d'avance (3)	251 506		251 506	267 059
ACTIF CIRCULANT (II)	**13 286 553**	**24 480**	**13 262 073**	**9 062 530**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	**32 541 768**	**12 303 066**	**20 238 702**	**14 883 235**

(1) dont droit au bail		
(2) dont à moins d'un an	45 593	34 161
(3) Dont à plus d'un an	1 835 968	1 845 073
ENGAGEMENTS RECUS		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle	742 574	304 399
Dons en nature restant à vendre		

Euro

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	31/12/2007	31/12/2006
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 327 819	1 327 819
Dont legs & dons contrepartie d'actifs immo. , subv. d'inv. affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(1 560 170)	(1 238 331)
Résultat de l'exercice (Excédent ou déficit) (4)	340 576	(57 786)
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Report à nouveau des résultats sous contrôle des tiers financeurs	262 163	
Ecarts de réévaluation	1 611 783	1 598 259
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	233 107	136 986
Provisions règlementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	**2 215 279**	**1 766 947**
Comptes de liaison (II)		
Provisions pour risques et charges	154 140	318 422
TOTAL (III)	**154 140**	**318 422**
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	687 844	541 577
Sur autres ressources	29 450	35 960
TOTAL (IV)	**717 294**	**577 537**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 125 354	4 421 738
Emprunts et dettes financières divers (3)	891	862
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 984 248	1 913 257
Dettes fiscales et sociales	2 114 146	1 904 138
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	191 080	107 583
Produits constatés d'avance (1)	2 736 271	3 872 752
TOTAL (V)	**17 151 990**	**12 220 330**
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	**20 238 702**	**14 883 235**
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des av. & acpt. recus sur cdes en cours)	15 387 631	9 833 508
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des av. & acpt. recus sur cdes en cours)		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeur de banque	9 127 465	3 735 820
(3) Dont emprunts participatifs		
(4) Dont Compte 1201 : Excédent		
Dont Compte 1291 : Déficit	539 784	329 372
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	71 757	65 319
ENGAGEMENTS DONNES :		

Euro

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	31/12/2007	31/12/2006
Ventes de marchandises		
Prestations de services	14 283	14 801
Produits des activités annexes	155 738	152 348
MONTANTS NETS DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**170 022**	**167 149**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	18 044 574	14 337 518
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	207 625	234 448
Collectes	11 711 103	7 388 152
Cotisations	34 789	27 017
Autres produits	107 769	110 186
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)	**30 275 881**	**22 264 470**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnement		
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]		
Autres achats et charges externes (2)	8 583 876	6 836 733
Impôts, taxes et versements assimilés	1 107 225	809 289
Salaires et traitements	9 305 780	7 077 016
Charges sociales	4 317 447	3 212 274
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 638 186	3 434 043
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actf circulant	22 933	
Dotations aux provisions pour risques et charges	22 067	19 242
Autres charges	392 117	640 783
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)	**29 389 632**	**22 029 380**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**886 250**	**235 091**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

RUBRIQUES	31/12/2007	31/12/2006
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**886 250**	**235 091**
Bénéfice attribué ou perte transférée (IV)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation (4)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 535	1 304
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 524
Total des produits financiers (V)	**1 535**	**3 828**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	810	
Intérêts et charges assimilées (5)	269 851	132 815
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères de placement		
Total des charges financières (VI)	**270 661**	**132 815**
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**(269 126)**	**(128 987)**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II) + (V - VI)	**617 124**	**106 104**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	70 004	81 299
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 138	13 752
Reprises sur provisions et transferts de charges	208 290	154 403
Total des produits exceptionnels (VII)	**281 433**	**249 453**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	386 388	228 874
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	33 660	11 874
Dotations exceptionelles aux amortissements et provisions	18 872	132 360
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**438 921**	**373 108**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**(157 488)**	**(123 655)**
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**30 558 850**	**22 517 752**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)	**30 099 214**	**22 535 303**
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	**459 636**	**(17 551)**
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	480 963	378 209
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	600 023	418 444
EXCEDENT OU DEFICIT	**340 576**	**(57 786)**

Euro

Compte de Résultat (Troisième Partie)

(1) Dont produit afférents à des exercices antérieurs dont redevances sur crédit-bail mobilier (2) dont redevances sur crédit-bail immobilier (3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (4) dont produit concernant des entreprises liées (5) dont intérêts concernant des entreprises liées		

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS		
Bénévolats	6 033 664	
Prestation en nature		
Dons en nature		
TOTAL	**6 033 664**	
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à dispo gratuite des biens		
Prestations		
Personnel bénévole	6 033 664	
TOTAL	**6 033 664**	

ANNEXE

Règles et Méthodes comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Règlement CRC 99-01 du 16 février 1999)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, éditées par le plan comptable général 1999, ainsi que par le plan comptable de la vie associative et le règlement CRC n° 99-01 du 16 février 1999.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

I – Faits marquants de l'exercice

* La fusion avec AIDES Ile de France au 31 décembre 2006 a eu comme conséquence une hausse budgétaire supérieur à 4 m€, uniquement liée à cette opération. Cette fusion s'est traduite par une évolution de l'ensemble des postes de charges et de produits.

* Les Assemblées Générales de AIDES et de l'association Bluemoon à Saint Martin ont accepté le protocole de fusion/absorption entre les deux associations. La fusion a pris effet au 31 décembre 2007. Le patrimoine de Bluemoon a donc été intégré dans les comptes de bilan de AIDES au 31 décembre 2007.

* L'exercice 2007 a été marqué par la continuité du développement de notre fichier donateur grâce à des opérations de collectes effectuées dans la rue. Après une période de test en 2004, puis de confirmation de ces opérations en 2005, les opérations de collectes de rue ont connu une réelle croissance en 2006, croissance maintenue en 2007. Cette croissance se traduit par une augmentation des immobilisations incorporelles, des amortissements afférents, (cf points I-1 relatifs aux immobilisations) et à une augmentation conséquente de nos produits de collectes. Ce type d'opérations a généré une marge brute pour l'Association en 2007 de 3 571 490 €.

* Un contrôle URSSAF a été diligenté sur le siège de l'Association en 2007. Ce contrôle a porté sur les exercices 2004 à 2006 et occasionné un rattrapage de cotisation de 8 242 €. Le précédent contrôle URSSAF en 2005 avait occasionné un rattrapage de 33 675 €.

II – Principes, règles et méthodes comptables

1°) Immobilisations incorporelles et corporelles

L'exercice 2007 a été marqué par la continuité du développement de notre fichier donateurs grâce à des opérations de collectes effectuées dans la rue. Les coûts relatifs à la constitution de ce fichier donateurs figurent à l'actif du bilan dans le poste immobilisations incorporelles pour un montant brut de 12 509 708 €. Ces coûts sont amortis sur une période de 12 mois, à compter de deux mois après le début de chacune des opérations de collecte, le donateur s'engageant au minimum pour une année. Le montant des amortissements cumulés au 31 décembre 2007 s'élève à 8 955 380 €.

La Commission des Etudes Comptables de la CNCC a rappelé qu'une des conditions pour reconnaître en tant qu'actif le fichier des donateurs, est l'existence de droits permettant de protéger ou de contrôler les relations entre AIDES et ses donateurs, et par conséquence les avantages économiques attendus.

Le donateur, sur le formulaire d'autorisation de prélèvement, s'engage de la façon suivante auprès de AIDES : « Je pourrai suspendre ou modifier mon prélèvement après m'être engagé au moins pendant un an auprès de AIDES ». Le donateur prenant un engagement de poursuivre le versement de son don sur une durée déterminée, et en raison des flux nets de trésorerie obtenus sur chaque opération, le contrôle des avantages économiques a été apprécié comme suffisant pour reconnaître le fichier des donateurs comme actif. Cependant, la Cour des Comptes, dans son relevé d'observations provisoires en date du 2 avril 2008, a émis un doute sur la validité juridique de l'engagement du donateur, condition essentielle pour reconnaître en tant qu'actif le fichier des donateurs. Nous avons apporté une réponse à la Cour des Comptes en date du 28 avril 2008. Pour répondre aux interrogations de la Cour des Comptes, la Commission des Etudes Juridiques de la CNCC va être saisie sur ce point.

L'activation des coûts de constitution du fichier des donateurs a une incidence positive de 3.554.328 € sur les capitaux propres de l'association au 31 décembre 2007 qui se décompose de la façon suivante : incidence positive sur le résultat de l'exercice de 247 196 € et une incidence positive sur les capitaux propres à l'ouverture de l'exercice de 3 307 132 €.

A compter du 1er janvier 2005, l'application des règlements CRC 2004-06 et 2002-10 impose d'effectuer une approche par composants concernant notamment la valorisation de nos actifs immobiliers et à déterminer des durées d'amortissement de chaque composant en fonction de leur durée d'utilisation.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). En l'absence de valeur résiduelle mesurable et significative, ces dernières n'ont pas été exclues des bases d'amortissement.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :

- Frais de recherche et développement (réalisation site internet) : Linéaire sur 3 ans,
- Logiciels : Linéaire sur 1 an,
- Autres immobilisations incorporelles : Linéaire sur 1 an,
- Constructions / approche par composants :
  - Gros œuvre, structure, parking Linéaire sur 50 ans,
  - Façade, étanchéité, couverture Linéaire sur 20 ans,
  - IGT (chauffage, climatisation, ascenseurs) Linéaire sur 15 ans,
  - Agencements Linéaire sur 12 ans,

- Agencements et aménagements des constructions : Linéaire sur 3 à 10 ans,
- Matériel et outillage : Linéaire sur 3 à 10 ans,
- Matériel de transport : Linéaire sur 1 à 5 ans,
- Matériel de bureau : Linéaire sur 2 à 10 ans,
- Matériel informatique : Linéaire sur 2 à 10 ans,
- Mobilier : Linéaire sur 2 à 10 ans,
- Autres matériels : Linéaire sur 4 à 5 ans.

(cf. Tableau des immobilisations et amortissements – p 16 à 20)

2°) Stocks

Un suivi des stocks des produits de prévention et de promotion est effectué en extra-comptable au sein du réseau. Il n'apparaît plus de stocks au bilan. Toutefois, ces produits, traités comptablement comme des consommables, peuvent faire l'objet d'écritures en Charges Constatés d'Avance à la clôture de l'exercice, selon les situations rencontrées dans le réseau.

3°) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

(cf. Tableau des créances et dettes – p 23)

4°) Subventions et fonds dédiés

* Conformément au règlement CRC n° 99-01 du 16 février 1999, et pour les subventions notifiées sur un exercice mais non consommées en totalité, la subvention est comptabilisée en produit sur l'exercice de notification et apparaît pour son montant total en classe 74. La partie non consommée fait l'objet d'une écriture de dotation en fonds dédiés qui traduit vis à vis du financeur l'engagement à réaliser sur les ressources affectées.

* Concernant les conventions pluriannuelles, la partie rattachée à des exercices futurs reste comptabilisée en produits constatés d'avance.

* En 2006, AIDES a obtenu la création d'Etablissements CAARUD (Centre d'Accueil et d'Accompagnement à la Réduction des Risques pour Usagers de Drogues) relevant du code de l'action sociale et des familles (notamment des articles L312-1 à L314-13). A ce titre, pour ces subventions, la partie « non » ou « sur » consommée en fin d'exercice ne fait pas l'objet d'une écriture en fonds dédiés mais apparaît en résultat. Ce résultat fait l'objet d'une affectation à résultat sous contrôle de tiers financeurs dans le passif du bilan.

III – Informations complémentaires

1°) Provisions

(Cf Tableau des provisions – p 21)

2°) Produits à recevoir

(Cf Tableau des produits à recevoir – p 25)

3°) Charges à payer

(Cf Tableau des charges à payer – p 26)

4°) Produits et charges constatés d'avance

(Cf Tableau des produits et charges constatées d'avance – p 27)

5°) Suivi des fonds dédiés

(Cf Tableau des fonds dédiés – p 28)

6°) Effectif de l'association

(Cf Tableau des effectifs – p 30)

IV – Engagements hors bilan

1°) Engagements donnés

a) Crédit-Bail

Les redevances de crédit-bail restant à verser se décomposent de la manière suivante :

- Redevances à payer à moins d'1 an :	112 897
- Redevances à payer de 1 à 5 ans :	221 070
- Redevances à payer à plus 5 ans :	0
Engagement de crédit-bail total	**333 968 €**

La valeur de reprise de l'ensemble du matériel à l'issue des contrats de crédit-bail s'élève à 8.407 € au 31/12/2007.

b) Privilèges de prêteurs de deniers et hypothèque

En 2007, AIDES a consenti deux privilèges de prêteur de deniers en premier rang au profit de la Banque Française de Crédit Coopératif d'un montant de 285.000 euros dans le cadre de l'emprunt souscrit pour l'acquisition de l'immeuble du siège de la délégation régionale de Sud Ouest et d'un montant de 230.000 euros dans le cadre de l'emprunt souscrit pour l'acquisition de l'immeuble du siège de la délégation régionale de Grand Est.
Deux hypothèques conventionnelles, à hauteur respectivement de 130.000 euros et de 50.000 euros ont été également données en 2007 au profit de la BFCC pour les travaux liés aux acquisitions de ces 2 immeubles.

Lors des exercices antérieurs, AIDES a consenti cinq privilèges de prêteur de deniers en premier rang au profit de la BFCC dont la réalisation est en cours durant l'exercice 2007 :

- d'un montant de 215.000 euros dans le cadre de l'emprunt souscrit en 2006 pour l'acquisition de locaux pour le siège national à Pantin
- d'un montant de 341.000 euros dans le cadre de l'emprunt souscrit en 2004 pour l'acquisition de locaux pour le siège national à Pantin
- d'un montant de 243.918 euros dans le cadre de l'emprunt souscrit en 2001 pour l'acquisition des locaux du siège de l'actuelle délégation régionale Nord Ouest Ile de France ***(ex siège de l'association AIDES Ile de France jusqu'à la fusion avec AIDES le 31/12/2006)***
- d'un montant global de 609.796 euros dans le cadre des 2 emprunts (533.572 + 76.224 euros) souscrits en 2000 pour l'acquisition de locaux pour le siège national à Pantin

c) Engagement en matière de retraite.

Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2007 est de 214 556 Euros.

d) Convention de Dailly avec la Banque Française de Crédit Coopératif.

L'Association AIDES a souscrit avec la BFCC une convention Dailly. Au 31/12/2007, il n'existe aucun en cours à ce titre.

2°) Engagements reçus en matière de legs

En 2007, AIDES a reçu de nouveaux engagements de legs et donations pour 760 k€ dont 182 k€ ont été réalisés sur l'exercice 2007. (le solde 2007 s'élève à 578 k€).

Sur les engagements de legs et donations autorisés avant l'exercice 2007, le solde encore non réalisé s'élève à 164 k€.

Par conséquent, les legs et donations autorisés administrativement mais non réalisés à la clôture 2007 s'élèvent à 743 k€.

V – Tableau de mouvement des fonds associatifs (en Euros)

	31/12/2006	+	-	31/12/2007
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 327 819			1 327 819
Report à nouveau	-1 238 331		321 839	-1 560 170
Résultat de l'exercice	-57 786	340 576	-57 786	340 576
Autres fonds associatifs				
Report à nouveau sous contrôle tiers financeurs		262 163		262 163
Apports de fusion	1 598 259	13 524		1 611 783
Subventions d'investissement nettes	136 986	96 121		233 107
Total mouvements des fonds associatifs	**1 766 947**	**712 384**	**264 053**	**2 215 278**

VI – Evénements postérieurs à la clôture des comptes 2007

Un contrôle Urssaf est prévu pour le mois de juin 2008 à la délégation régionale de Sud Ouest.

Un contrôle de la Cour des Comptes a été effectué de juin à décembre 2007 au siège de AIDES et à la délégation régionale de Nord Ouest Ile de France.
Ce contrôle a porté sur les années 2003 à 2006 pour AIDES et pour AIDES Ile de France. Un relevé d'observations provisoires, pour chacune des associations, a été adressé par la Cour des Comptes le 2 avril 2008, une réponse de AIDES a été apportée la dernière semaine d'avril.

VII – Autres informations

1°) Litiges en cours

En vertu du principe de prudence comptable, l'ensemble des litiges avec des tiers présentant un risque avéré pour l'association a été provisionné.
Les litiges liés aux ressources humaines ont été provisionnés au 31 décembre 2007 pour un montant de 54 k€.

2°) Ré-organisation du réseau AIDES

Afin de couvrir la plus grande partie du territoire, une des recommandations du rapport de l'Inspection Générale des Affaires Sanitaires et Sociales, AIDES a ouvert une représentation en Guyane en 2005, puis a fusionné en 2006 avec AIDES Ile de France et avec l'association L'Oasis's dans la Marne. En 2007, avec la fusion avec Bluemoon, AIDES s'est implantée dans les caraïbes à Saint Martin.

3°) Evaluation des contributions volontaires en nature

La valorisation du volontariat, qui figure en troisième partie du compte de résultat s'élève à 6 033 664 €.
Cette évaluation du temps de présence des volontaires de AIDES pour 2007 a été établie d'après les éléments hypothétiques de valorisations suivants :

- nombre d'heures de volontariat : 326 144 heures correspondant à 896 volontaires effectuant 7 heures de volontariat par semaine en moyenne sur l'année.
- Coût horaire de valorisation : 18,50 € (charges sociales comprises, correspondant au coût horaire d'un répondant téléphonique à Sida Info Services).

4°) Valorisation des frais de campagnes

Les opérations de communication externe de AIDES sont organisées, entre autres, sous forme de campagnes grand public. Ces campagnes de sensibilisation ont été réalisées en partenariat avec des entreprises de communication privées qui ont offert certaines prestations à l'Association.
Ces prestations effectuées à titre gracieux ont été estimées pour l'exercice 2007 à 5 232 189 € et se décomposent comme suit :

Espaces Offerts en Télévision : 1 126 901 €

- Sugar Baby Love (Pink TV) :	215.167 €
- Afrique Village (ARTE) :	345.000 €
- Wosniak (ARTE) :	7.500 €
- Love Stories :	247.500 €
- Campagnes Star V1 et V2 :	140.991 €
- Campagne Rugby :	170.743 €

Espaces Offerts en Affichage : 739 512 €

- Campagne Voteriez vous pour moi ? :	45.000 €
- Campagne « Eté » :	379.081 €
- Campagne Rugbymen :	123.620 €
- Campagne Stars V2 :	191.811 €

Espaces offerts en encarts Presse : 1 689 134 €

- Campagne Star V1 :	897.650 €
- Campagne « Voteriez vous pour moi ? »	673.400 €
- Campagne Rugbymen :	86.639 €
- Divers :	31.445 €

Campagne Internet : 1 268 803 €

- Campagne Google Adwords :	35.128 €
- Campagne Présidentielle :	450.000 €
- Campagne Eté :	406.000 €
- Campagne Si j'étais séropositif :	377.675 €

Divers : 407 839 €

- Insertions Guide du Routard :	107.839 €
- Production Love Stories :	300.000 €

	5.232.189 €

VIII – Décomposition du résultat par région

L'Association AIDES est composée de 6 régions administratives et du siège, tenant chacun leur propre comptabilité. Le résultat de AIDES 2007 se décompose ainsi entre les différentes régions :
(les montants des produits et charges pour chaque région et le siège intègrent les opérations inter-établissements).

	Total des Produits	Total des Charges	Résultat
Auvergne Grand Languedoc	2.773.131 €	2.652.437 €	+ 120.694 €
Grand Est	2.264.174 €	2.197.674 €	+ 66.500 €
Grand Ouest	2.339.279 €	2.235.292 €	+ 103.987 €
Nord Ouest Ile de France	5.846.049 €	5.609.724 €	+ 236.325 €
Rhône Alpes Méditerranée	3.521.069 €	3.520.833 €	+ 236 €
Sud Ouest	2.284.807 €	2.256.974 €	+ 27.833 €
Siège National	17.220.657 €	17.435.657 €	- 215.000 €
Total			**+ 340.576 €**

IX – Résultat sous contrôle de tiers financeurs

L'Association AIDES a obtenu en 2006 la création d'établissements CAARUD (Centre d'Accueil et d'Accompagnement à la Réduction des Risques pour Usagers de Drogues).
La création d'établissements CAARUD relève du code de l'action sociale et des familles (notamment des articles L312-1 à L314-13).

Ainsi, contrairement aux autres subventions publiques pour lesquelles nous utilisons la notion de fonds dédiés, les parties non consommées ou surconsommées apparaissent dans le passif du bilan en résultat. Ce résultat fera l'objet d'une affectation à résultat sous contrôle de tiers financeurs dans le passif du bilan.

1°) Résultats 2007

Ils représentent pour AIDES un résultat cumulé excédentaire sous contrôle de tiers financeurs de 540 k€ et un résultat cumulé déficitaire sous contrôle de tiers financeurs de 72 k€.

La situation des CAARUD sur le réseau est la suivante (en Euros) :

REGION	DELEGATION	BUDGET DE CHARGES CAARUD	DOTATION CPAM 2007	RESULTAT EXCEDENTAIRE A TIERS FINANCEUR	RESULTAT DEFICITAIRE A TIERS FINANCEUR
AGL	Haute Garonne	327 460,86	365 405,20	52 334,00	
	Hérault	163 512,87	209 336,00	30 291,36	
	Gard	158 033,68	144 782,00	162,14	
	Puy de Dôme	157 639,81	134 210,00		-2 058,40
S/total AGL		*826 647,22*	*853 733,20*	*82 787,50*	*-2 058,40*
GE	Doubs	40 366,46	51 990,82	17 224,23	
	Meurthe et Moselle	99 032,46	97 889,00	2 256,54	
	Moselle	123 150,28	131 646,00	20 780,24	
	Bas Rhin	23 235,72	27 060,00	4 232,62	
	Nièvre	76 667,01	93 096,00	16 592,33	
	Haut Rhin	81 133,60	86 325,00	5 191,40	
S/total GE		*443 585,53*	*488 006,82*	*66 277,36*	*0,00*
GO	Indre et Loire	50 032,59	149 253,00	112 085,53	
	Finistère	130 347,06	92 042,00		-9 339,82
	Ille et Vilaine	133 429,85	113 939,00		-9 755,02
	Vendée	54 255,14	49 296,00		-1 471,17
S/total GO		*368 064,64*	*404 529,00*	*112 085,53*	*-20 566,01*
NOIF	Nord	140 950,04	151 807,00	35 091,42	
	Paris	220 529,38	276 803,00	57 589,38	
	Haute Normandie	72 314,98	72 904,00	589,02	
	Yvelines	209 712,35	232 017,97	22 305,62	
	Seine Saint Denis	351 720,13	371 199,00	70 402,18	
	Val d'Oise	63 430,61	85 158,00	21 727,39	
S/total NOIF		*1 058 657,49*	*1 189 888,97*	*207 705,01*	*0,00*
RAM	Ardèche	40 529,43	39 644,00	5 632,44	
	Isère	163 005,99	115 965,00		-20 487,21
	Var	95 506,39	120 821,00	32 470,42	
	Vaucluse	254 508,18	152 935,00		-22 368,81
S/total RAM		*553 549,99*	*429 365,00*	*38 102,86*	*-42 856,02*
SO	Charentes	74 294,13	95 411,00	28 694,91	
	PO. Bayonne/Pau	89 887,60	71 469,00		-6 276,09
	Vienne	14 486,22	14 000,00		
	Deux Sèvres	70 884,60	68 496,00	3 930,95	
S/total SO		*249 552,55*	*249 376,00*	*32 825,86*	*-6 276,09*
TOTAL		*3 500 057,42*	*3 614 898,99*	*539 784,12*	*-71 756,52*

2°) Affectation des Résultats 2006

Lors de la clôture 2006, les résultats en principe sous contrôle des tiers financeurs d'AIDES Ile de France (cumul déficitaire de 1890 €) n'ont pas fait l'objet d'une distinction du résultat global de l'association et ont donc été intégrés sur la ligne « Ecart de Fusion » de AIDES lors de l'établissement des comptes annuels fusionnés le 31 décembre 2006. A partir de l'exercice 2007, ils sont affectés sur les lignes de résultats et de report à nouveau des résultats sous contrôle des tiers financeurs de la délégation régionale de Nord Ouest Ile de France.

REGION	DELEGATION	RESULTATS 2006 EXCEDENTS A TIERS FINANCEUR	RESULTATS 2006 DEFICITS A TIERS FINANCEUR	AFFECTATION 2007 RAN EXCEDENTS A TIERS FINANCEUR	AFFECTATION 2007 RAN DEFICITS A TIERS FINANCEURS
AGL	Haute Garonne	47 000,07		47 000,07	
	Hérault	33 095,94		33 095,94	
	Gard		-16 229,95		-16 229,95
	Puy de Dôme		-6 578,78		-6 578,78
S/total AGL		*80 096,01*	*-22 808,73*	*80 096,01*	*-22 808,73*
GE	Doubs	10 031,00		10 031,00	
	Meurthe et Moselle		-2 110,34		-2 110,34
	Moselle	936,19		936,19	
	Bas Rhin		-26 472,71		-26 472,71
	Haut Rhin	13 938,94		13 938,94	
S/total GE		*24 906,13*	*-28 583,05*	*24 906,13*	*-28 583,05*
GO	Indre et Loire		-522,06		-522,06
	Finistère	21 038,67		21 038,67	
	Ille et Vilaine	52 756,53		52 756,53	
	Vendée	1 724,41		1 724,41	
S/total GO		*75 519,61*	*-522,06*	*75 519,61*	*-522,06*
NOIF	Nord Pas de Calais	37 928,80		37 928,80	
	Paris				-1 388,56
	Haute Normandie	26 840,88		26 840,88	
	Yvelines				-331,54
	Seine Saint Denis				-169,94
	Val d'Oise				
S/total NOIF		*64 769,68*	*0,00*	*64 769,68*	*-1 890,04*
RAM	Ardèche		-4,35		-4,35
	Isère		-13 400,33		-13 400,33
	Var	37 413,24		37 413,24	
	Vaucluse	15 291,31		15 291,31	
S/total RAM		*52 704,55*	*-13 404,68*	*52 704,55*	*-13 404,68*
SO	Charentes				
	Pau/Bayonne	17 000,64		17 000,64	
	Niort	14 374,88		14 374,88	
S/total SO		*31 375,52*	*0,00*	*31 375,52*	*0,00*
TOTAL RESEAU		**329 372**	**-65 319**	**329 372**	**-67 209**

AIDES Ile de France — **RESULTATS 2006**

	Paris		-1 388,56
	Yvelines		-331,54
	Seine Saint Denis		-169,94
	Val d'Oise		
total Aides IDF		**0**	**-1 890**

X – Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

La loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif prévoit une meilleure transparence et une plus grande précision dans l'affichage des rémunérations des dirigeants.
L'article 20 stipule que les associations dont le budget annuel est supérieur à 150.000 € et recevant plus de 50.000 € de subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale doivent publier chaque année les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

C'est en conformité avec ces dispositions réglementaires, et avec l'avis de la commission des études juridiques de la C.N.C.C. (bulletin n°146 de juin 2007) que les rémunérations 2007 des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de AIDES sont présentés dans l'annexe de façon globalisée :

	2007 (*)	2006 (*)
Rémunération brute	208 434 €	256 151 €
Avantages en nature	-	-

(*) En 2006, les données concernent la directrice générale, le directeur général adjoint et le directeur des programmes nationaux.
(*) En 2007, les données concernent la directrice générale (jusqu'au 30 avril 2007), le directeur général adjoint jusqu'au 24 juin 2007, nommé ensuite directeur général et le président.

Les dirigeants bénéficient de remboursement de frais sur la base de justificatifs qui font l'objet d'une mention dans le rapport spécial du Commissaire aux Comptes en ce qui concerne le dirigeant bénévole. Un appartement de fonction est mis à disposition du président mais n'est pas considéré comme un avantage en nature.

Immobilisations

RUBRIQUES	**Valeur brute début exercice**	**Augmentations par réévaluation**	**Acquisitions apports, création virements**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement, de recherche et développement	35 904		
Autres immobilisations incorporelles	7 023 821		5 562 972
	7 059 725		5 562 972
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	178 200		90 681
Constructions sur sol propre	1 302 770		557 042
Constructions sur sol d'autrui	114 471		52 245
Constructions installations générales	154 327		
Installations techniques et outillage industriel	196 985		10 597
Installations générales, agencements et divers	1 365 021		43 587
Matériel de transport	493 894		49 799
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 491 025		183 333
Emballages récupérables et divers	2 174		
Immobilisations corporelles en cours			195 770
Avances et acomptes			31 000
	5 298 867		1 214 054
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15 704		6 481
Prêts et autres immobilisations financières	438 412		101 997
	454 116		108 478
TOTAL GÉNÉRAL	**12 812 707**		**6 885 503**

RUBRIQUES	**Diminutions par virement**	**Diminutions par cessions mises hors service**	**Valeur brute fin d'exercice**	**Réévaluations légales**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab., de recherche et dévelop.			35 904	
Autres immobilisations incorporelles		7 748	12 579 044	
		7 748	12 614 948	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			268 881	
Constructions sur sol propre			1 859 812	
Constructions sur sol d'autrui		44 838	121 877	
Constructions installations générales			154 327	
Install. techn., matériel et out. industriels		1 859	205 722	
Inst. générales, agencements et divers		101 494	1 307 114	
Matériel de transport		63 962	479 732	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	2 184	173 574	1 498 598	
Emballages récupérables et divers	1 184		990	
Immobilisations corporelles en cours			195 770	
Avances et acomptes			31 000	
	3 369	385 727	6 123 824	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		60	22 125	
Prêts et autres immo. financières		46 090	494 318	
		46 150	516 443	
TOTAL GÉNÉRAL	**3 369**	**439 625**	**19 255 215**	

Euro

Commentaire sur les immobilisations

AIDES et l'association BLUE MOON ont conclu le 23 juin 2007 un traité de fusion s'appliquant le 31 décembre 2007. La convention prévoit le transfert au 31 décembre 2007 de l'ensemble des biens et des moyens de l'association BLUE MOON au bénéfice de AIDES.
Dans ce cadre, les immobilisations et amortissements (et les comptes rattachés) de BLUE MOON sont intégrés dans le patrimoine de AIDES.

Dans les acquisitions d'immobilisations de l'exercice 2007 apparaît ainsi l'intégration des immobilisations transférées par l'association BLUE MOON dont voici la composition :

- Installations générales, agencement et aménagement :	692
- Matériel de bureau :	4 956
- Mobilier :	7 599
- Autres titres immobilisés :	15
- Prêts et autres immobilisations financières :	4 932
	18 193

Amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab., de recherche et dévelop.	997	11 968		12 965
Autres immobilisations incorporelles	3 734 430	5 290 383	7 748	9 017 065
	3 735 427	5 302 351	7 748	9 030 030
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	197 224	48 710		245 934
Constructions sur sol d'autrui	47 160	9 468	44 379	12 249
Constructions installations générales	91 817	18 156		109 973
Installations techn. et outillage industriel	143 759	17 274	1 859	159 174
Inst. générales, agencements et divers	1 150 214	59 892	99 933	1 110 174
Matériel de transport	412 655	22 285	33 541	401 399
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 210 091	166 225	170 264	1 206 052
Emballages récupérables et divers	1 853	322	1 184	990
	3 254 772	342 332	351 161	3 245 943
TOTAL GÉNÉRAL	**6 990 199**	**5 644 682**	**358 909**	**12 275 973**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement, de recherche et développement	11 968		
Autres immobilisations incorporelles	5 290 383		
	5 302 351		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	48 710		
Construction sur sol d'autrui	9 468		
Constructions installations générales	18 156		
Installations techniques et outillage industriel	17 274		
Installations générales, agencements et divers	59 838		
Matériel de transport	22 285		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	160 564		
Emballages récupérables et divers	322		
	336 617		
TOTAL GÉNÉRAL	**5 638 968**		

Amortissements (suite)

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Dotations**	**Reprises**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de recherche		
Autres immobilisations incorporelles		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL GÉNÉRAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	**Montant net début exercice**	**Augmentations**	**Dotations de l'exercice aux amortissements**	**Montant net fin exercice**
Charges à répart. sur plus. exercices				
Primes de remboursem. des obligations				

Commentaire sur les amortissements

1/ Les opérations relatives à la fusion entre AIDES et l'association BLUE MOON

AIDES et l'association BLUE MOON ont conclu le 23 juin 2007 un traité de fusion s'appliquant le 31 décembre 2007. La convention prévoit le transfert au 31 décembre 2007 de l'ensemble des biens et des moyens de l'association BLUE MOON au bénéfice de AIDES.
Dans ce cadre, les immobilisations et amortissements (et les comptes rattachés) de BLUE MOON sont intégrés dans le patrimoine de AIDES.

Dans les augmentations d'amortissements de l'exercice 2007 apparaît ainsi l'intégration des amortissements transférés par l'association BLUE MOON :

- Installations générales, agencement et aménagement :	54
- Matériel de bureau :	835
- Mobilier :	1 457
	2 346

2/ Analyse de l'écart entre la comptabilité et le tableau des amortissements

Un écart apparaît entre l'augmentation des amortissements inscrite au bilan et la dotation effective de l'exercice figurant sur le compte de résultat.
Les dotations aux amortissements comptabilisées au compte de résultat s'élèvent à 5.638.968 €.
Les augmentations d'amortissements présentées dans le tableau des amortissements s'élèvent à 5.644.682 €, soit un écart de 5.715 €.

Cette différence a pour explication, d'une part l'intégration dans le patrimoine de AIDES des éléments de l'association BLUE MOON, et d'autre part les opérations internes de virement de compte à compte :

- transfert d'amortissements de BLUE MOON :	2 346
- virement de compte à compte AIDES Nord Ouest Ile de France :	1 184
- virement de compte à compte AIDES Auvergne Grand Languedoc :	2 184
	5 715

Provisions inscrites au Bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Prtovsions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	318 422	37 850	202 132	154 140
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**318 422**	**37 850**	**202 132**	**154 140**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières	1 803	810		2 613
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	1 547	22 933		24 480
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**3 350**	**23 743**		**27 093**
TOTAL GÉNÉRAL	**321 772**	**61 593**	**202 132**	**181 233**

Euro

Commentaire sur les provisions

1/ Répartition des dotations et des reprises sur provisions

	Dotations	Reprises
- Eléments d'exploitation :	45 000	19 242
- Eléments financiers :	810	/
- Eléments exceptionnels :	18 091	182 890
	63 901	**202 132**

2/ Analyse de l'écart entre la comptabilité et le tableau des provisions

Un écart apparaît entre l'augmentation des provisions inscrites au bilan et les dotations effectives de l'exercice figurant dans le compte de résultat.
Les dotations aux provisions comptabilisées au compte de résultat s'élèvent à 63.901 €.
Les augmentations des provisions présentées dans le tableau des provisions s'élèvent à 61.593 €, soit un écart de 2.308 €.
Cette différence est liée à la comptabilisation d'une dotation aux provisions d'exploitation concernant la taxe sur les salaires : cette opération n'a pas fait l'objet d'une contrepartie au bilan par un compte de provision pour risques et charges.

État des échéances des Créances et Dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	275 987	45 593	230 395
Autres immobilisations financières	218 331		218 331
	494 318	45 593	448 726
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	58		58
Autres créances clients	51 443	51 443	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 195	3 195	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 355	65 355	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	127 521	127 521	
État - Divers	4 064 147	2 228 237	1 835 910
Groupe et associés			
Débiteurs divers	416 887	416 887	
	4 728 606	2 892 638	1 835 968
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	251 506	251 506	
TOTAL GÉNÉRAL	**5 474 430**	**3 189 736**	**2 284 694**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	9 132 579	9 132 579		
- à plus d' 1 an à l'origine	992 775	167 269	659 692	165 813
Emprunts et dettes financières divers	891	891		
Fornisseurs et comptes rattachés	1 984 248	1 984 248		
Personnel et comptes rattachés	758 969	758 969		
Sécurité sociale et autres organismes	1 033 074	1 033 074		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	322 103	322 103		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	191 080	191 080		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 736 271	1 797 418	938 853	
TOTAL GÉNÉRAL	**17 151 990**	**15 387 631**	**1 598 545**	**165 813**

Commentaire sur l'état des échéances des créances et dettes

La mise en place progressive de partenariats pluri-annuels avec les bailleurs conditionnent la réalisation financière des conventions sur plusieurs exercices d'où notre mention des échéances à plus d'un an pour les principaux financeurs.

1/ Répartition par financeur des créances de l'actif circulant à plus d'1 an

- Union Européeenne :	381 915
- Ministère des Affaires Etrangères :	1 424 643
- INPES :	29 352
	1 835 910

2/ Répartition par financeur des produits constatés d'avance à plus d'1 an et 5 ans au plus

- Ministère des Affaires Etrangères :	938 853

Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	13 945
Personnel	
Organismes sociaux	61 063
État et subventions à recevoir	127 521
Divers, produits à recevoir	306 026
Autres créances	89 480
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	**190**
TOTAL	**598 226**

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	5 114
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	362 238
Dettes fiscales et sociales	1 173 857
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	44 755
Autres dettes	11 063
TOTAL	**1 597 027**

Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	251 506	2 736 271
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**251 506**	**2 736 271**

Euro

Tableaux de suivi des Fonds Dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Fonds à engager au début de l'exercice A	Engagements à réaliser sur nvlles ressources affectées B	Utilisation en cours d'exercice C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A+B-C
Fonds dédiés - Siège National	5 154	64 832	4 140	**65 846**
Fonds dédiés - Grand Est	53 971	48 060	41 905	**60 126**
Fonds dédiés - Nord Ouest Ile de France	66 217	62 915	66 217	**62 915**
Fonds dédiés - Grand Ouest	11 000	66 350	11 000	**66 350**
Fonds dédiés - Sud Ouest	142 802	68 662	96 684	**114 780**
Fonds dédiés - Auvergne Grand Languedoc	20 432	58 700	5 827	**73 305**
Fonds dédiés - Rhône Alpes Méditerranée	242 001	238 580	236 058	**244 523**
TOTAL (I)	**541 577**	**608 098**	**461 831**	**687 844**

II-RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	Fonds à engager au début de l'exercice A	Engagements à réaliser sur nvlles ressources affectées B	Utilisation en cours d'exercice C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A+B-C
Dons Manuels				
Fonds dédiés - Siège National				**0**
Fonds dédiés - Grand Est	6 220	2 450	6 220	**14 890**
Fonds dédiés - Nord Ouest Ile de France				**0**
Fonds dédiés - Grand Ouest				**0**
Fonds dédiés - Sud Ouest				**0**
Fonds dédiés - Auvergne Grand Languedoc		17 000		**17 000**
Fonds dédiés - Rhône Alpes Méditerranée				**0**
TOTAL A	**6 220**	**19 450**	**6 220**	**19 450**

	Fonds à engager au début de l'exercice A	Engagements à réaliser sur nvlles ressources affectées B	Utilisation en cours d'exercice C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A+B-C
Legs et donations				
Fonds dédiés - Siège National				**0**
Fonds dédiés - Grand Est				**0**
Fonds dédiés - Nord Ouest Ile de France				**0**
Fonds dédiés - Grand Ouest				**0**
Fonds dédiés - Sud Ouest				**0**
Fonds dédiés - Auvergne Grand Languedoc	29 740	10 000	29 740	**10 000**
Fonds dédiés - Rhône Alpes Méditerranée				**0**
TOTAL B	**29 740**	**10 000**	**29 740**	**10 000**

SOUS TOTAL A + B (II)	**35 960**	**29 450**	**35 960**	**29 450**

TOTAL GENERAL I + II	**577 537**	**637 548**	**497 791**	**717 294**

Euro

Commentaire sur les fonds dédiés

1/ Analyse de l'écart entre la comptabilité et le tableau des fonds dédiés

a/ Analyse de l'écart entre l'augmentation des fonds dédiés inscrite au bilan et les engagements effectifs de l'exercice figurant dans le compte de résultat

Les engagements sur fonds dédiés comptabilisés au compte de résultat s'élèvent à 600.023 €.
Les augmentations présentées dans le tableau des fonds dédiés s'élèvent à 637.548 €, soit un écart de 37.525 €.

Cette différence a pour origine l'intégration par AIDES au 31 décembre 2007 des reliquats de fonds dédiés de l'association BLUE MOON.

b/ Analyse de l'écart entre la diminution des fonds dédiés inscrite au bilan et les reprises effectives de l'exercice figurant dans le compte de résultat

Les engagements réalisés sur fonds dédiés comptabilisés au compte de résultat s'élèvent à 480.963 €.
Les reports présentés dans le tableau des fonds dédiés s'élèvent à 497.791 €, soit un écart de 16.828 €.

Cette différence s'explique par les opérations suivantes :

- des reliquats de fonds dédiés antérieurs à 2002 d'un montant total de 3.827 € ont fait l'objet d'une reprise par un produit exceptionnel sur exercices antérieurs,
- 13.000 € qui n'ont pu être réalisés en 2007 ont été réaffectés en subventions d'investissement selon l'accord conclu avec le financeur.

Ces opérations justifient donc l'écart entre les reprises de fonds dédiés inscrites dans le tableau ci-dessus et celles comptabilisées au compte de résultat (497.791 – 3.827 - 13.000 = 480.763).

2/ Répartition des fonds dédiés par financeurs

- Financement FSE :	9 401
- Financement DDASS/DRASS :	450 877
- Financement CPAM/CRAM/CNAM :	94 425
- Financement Conseils Régionaux :	5 000
- Financement Conseils Généraux :	14 653
- Financement autres ministères :	21 750
- Financement des communes :	8 300
- Financement AGEFIPH :	3 395
- Financement autres établissements publics :	71 242
- Financement SIDACTION :	1 014
- Financement autres établissements privés :	7 788
- Donateurs privés :	29 450
	717 294

Effectifs

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-22)

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres dirigeants	12	
Cadres	97	
Agent de maîtrise et techniciens		
Employés	311	
TOTAL	420	

Commentaire :

- Il s'agit de l'effectif de l'association AIDES en nombre de personnes au 31/12/2007
- L'effectif en équivalent temps plein s'élève à 375 personnes
- Les données sont extraites du fichier du personnel 2007

COMPTE D'EMPLOI

ANNUEL

DES

RESSOURCES COLLECTEES

AUPRES DU PUBLIC

EXERCICE 2007

Avertissement : en application de l'art. 9 de l'ordonnance n° 2005-856 du 28 juillet 2005, le compte d'emploi des ressources est présenté dans l'annexe des comptes annuels. L'annexe décrit les modalités d'élaboration retenues pour établir le compte d'emploi annuel des ressources, prévu à l'art. 4 de la loi n° 91-772 du 7 août 1991, en l'absence de référentiel comptable applicable à ce jour.

Compte d'emploi 2007 des ressources collectées auprès du public :

EMPLOIS DES FONDS PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	2007 en euros	2006 en euros
MISSIONS SOCIALES	3 532 422	2 148 496
Conseil en méthodologie et évaluation des actions	58 104	67 362
Formation	510 481	175 674
Soutien des personnes et action sociale et juridique, Insertion socio-professionnelle	455 069	173 656
Aide à domicile	-	-
Prévention et réduction des risques: action communautaire	354 336	105 184
Action thérapeutique, information sur les traitements et recherche	181 277	183 270
Information et sensibilisation du public, plaidoyer politique	1 139 663	636 601
Actions internationales	565 226	502 065
Animation des Délégations - Développement du réseau AIDES (depuis 2005)	268 267	304 685
FRAIS D'APPEL COLLECTE	6 049 424	4 084 442
FONCTIONNEMENT / PARTICIPAT° RESULTAT	2 129 256	1 119 255
RESSOURCES NON UTILISEES REPORTEES SUR L'ANNEE SUIVANTE		35 960
TOTAL EMPLOIS	11 711 103	7 388 152

RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	2007 en euros	2006 en euros
Dons virements permanents	9 446 339	4 712 059
Dons manuels issus des opérations de collecte de fonds	899 475	1 298 022
Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	756 899	923 457
Produits de la vente des dons en nature	256 994	20 801
Report des ressources non utilisées des campagnes antérieures	-	-
Legs, donations et autres libéralités	320 857	393 314
Autres fonds privés (tickets services)	30 540	40 500
TOTAL RESSOURCES	11 711 103	7 388 152

ANNEXE AU COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC DE L'EXERCICE 2007

En vertu des articles 3 et 4 de la loi n° 91-772 du 7 août 1991, les organismes qui font appel à la générosité du public dans le cadre national avec de grands moyens de communication ou sur la voie publique sont tenues d'établir un Compte d'Emploi des Ressources Collectées auprès du Public.

AVERTISSEMENT :

Ce document présente uniquement les Ressources Collectées auprès du Public, qui constituent 32% des produits de l'association en 2007. Ces produits incluent la valorisation des espaces de communication. Ce document n'est donc pas révélateur de la situation financière de AIDES dans son intégralité, mais rend compte de l'utilisation des dons et autres fonds issus de la générosité du Public.

I – COMMENTAIRES SUR LES EMPLOIS ET RESSOURCES

1) PRESENTATION DES RESSOURCES

Les ressources présentées dans le Compte d'Emploi des Ressources Collectées auprès du Public regroupent les comptes comptables suivants :

Compte comptable	Libellé	Montant 2007	Montant 2006
75430000	**Dons virements permanents**	**9.446.339 €**	**4.712.059 €**
75450000	**Dons manuels issus des opérations de collecte de fonds**	**899.475 €**	**1.298.022 €**
75410000	Dons avec reçus	359.344 €	387.012 €
75420000	Dons sans reçus	119.071 €	158.283 €
75470000	Autres dons	278.483 €	378.162 €
Sous total autres produits liés à l'appel de la générosité du public		**756.898 €**	**923.457 €**
7545....	**Part concernant les produits de la vente des dons en nature**	**256.994 €**	**20 801 €**
789500 & 789700	**Report des ressources (dons & legs) non utilisées les années antérieures**	**0 €**	**0 €**
75500000	**Legs**	**320.857 €**	**393.314 €**
75440000	**Tickets Services Offerts**	**30.540 €**	**40.500 €**
Total des ressources à affecter		**11.711.103 €**	**7.388.152 €**

L'arrêté du 30 Juillet 1993 fixe la liste des rubriques du Compte d'Emploi des Ressources Collectées auprès du Public. Les produits de la vente des dons en nature doivent être identifiés à part entière. La comptabilité générale de AIDES n'intègre pas cette spécificité ; la part des produits de la vente de dons en nature a été identifiée uniquement en comptabilité analytique. Elle concerne uniquement les braderies de Paris et de Marseille (256.994€).

Après une augmentation de 85% entre 2005 et 2006, il est à constater une nouvelle croissance de 58% des ressources collectées auprès du public soit +4.323 k€ entre 2006 et 2007. Cette hausse est essentiellement due à la hausse des prélèvements automatiques (+ 4.734 k€), conséquence du développement de nos campagnes de sensibilisation dans la rue. En contre-partie, les frais de collecte ont augmenté de 2.343 k€ par rapport à 2006. Nous constatons cependant une baisse de l'ensemble des catégories de dons « hors prélèvements automatiques »

(-411 k€ pour les dons autres que prélèvements automatiques, malgré la fusion avec AIDES Ile de France). La rubrique « autres dons », liée au compte 7547, concerne principalement les dons provenant d'entreprises privées n'exigeant pas de compte-rendu financier sur les dons octroyés.
Depuis 2006, nous avons ajouté la valorisation des tickets services offerts. (31 k€). L'intégralité de ces tickets services est utilisée pour le soutien des personnes dans nos missions sociales. Pour information, les tickets services obtenus en 2005 s'élevaient à 51 k€, et 41 k€ en 2006.

2) PRESENTATION DES EMPLOIS

Les emplois ont été divisés en plusieurs catégories. Celles-ci correspondent à la comptabilité analytique de l'association. Il est à noter que les dons ne financent qu'une partie de nos activités et que les sommes indiquées ne correspondent pas au coût de revient global de ces activités.

LES MISSIONS SOCIALES :
Elles regroupent l'ensemble des activités de l'association à destination des personnes touchées ou proches de l'épidémie à VIH.

- Le conseil en méthodologie et évaluation des actions :

Cette activité est la garantie de la pertinence et de la qualité des actions des délégations AIDES. Il s'agit d'apporter un support méthodologique aux actions de terrains.

- la formation :

Etant donné la complexité des traitements, des parcours de vie des personnes venant à AIDES et des réponses à leur apporter, des formations sont régulièrement faites pour les membres de l'association, volontaires et salariés, pour garantir la qualité de l'action de AIDES.

- le soutien des personnes, action sociale et juridique, insertion socio-professionnelle :

On retrouve dans cette catégorie l'accueil des personnes, les actions d'hébergement (thérapeutique, famille d'accueil, social), de loisirs et de convivialité, l'insertion sociale et professionnelle, le conseil social et/ou juridique, les aides financières, les groupes de soutien (groupes de parole, permanences hospitalières…)

- la prévention et la réduction des risques, action communautaire :

De nombreuses actions de prévention sont menées auprès du grand public mais aussi des populations plus vulnérables à l'épidémie de VIH, selon leurs particularités : migrants, sourds, jeunes, femmes, détenus, homosexuels, usagers de drogue…

- l'action thérapeutique, l'information sur les traitements et recherche :

Etant donné la complexité et la lourdeur des traitements anti-VIH, ainsi que les différents aspects médicaux de la maladie, des actions d'information (universités des personnes touchées, week-end de formations, atelier santé) sont menées dans les délégations. Des brochures et le journal REMAIDES informent également les malades et séropositifs sur les différentes avancées et changements médicaux. Enfin, une participation active aux conférences et congrès de recherche permet de porter la voix des malades, de participer et d'influer sur les recherches en cours.

- Information et sensibilisation du public, plaidoyer politique :

Il s'agit de campagnes d'envergure nationale, et également au niveau local, de communication sur le VIH, ses modes de contamination, l'importance du préservatif… Un temps important est également consacré au plaidoyer

auprès des pouvoirs publics, pour que les lois s'adaptent aux problèmes rencontrés sur le terrain (droit des malades…).

- Actions internationales :

Elles sont menées en partenariat avec des associations d'autres pays, en Afrique et en Europe. Au delà de la prévention, ces actions regroupent également de la prise en charge médicale et psycho-sociale des malades et de leurs proches, ainsi que des actions de lobbying international pour un accès aux traitements pour tous.

- Animations des délégations AIDES, développement du réseau :

En 2005, une direction du développement a été créée. Le développement du réseau AIDES a pour objectif de répondre aux recommandations de l'IGAS (Inspection Générale des Affaires Sanitaires et Sociales) qui nous recommandait en 2004 d'assurer la meilleure couverture possible du territoire. Ceci s'est traduit par l'ouverture de délégation en Guyane et de fusion avec d'autres associations, notamment dans la Marne. En 2006 et en 2007, cette direction du développement a été renommée direction de la coordination du réseau et intègre également les éditions, la communication interne ainsi que la coordination du réseau.

FRAIS D'APPEL DE LA COLLECTE :

Il s'agit des coûts de recherche de fonds privés, dons des particuliers ou des entreprises, legs, donations. Ces frais d'appel de la collecte se décomposent en frais de collecte (campagnes de marketing direct), en frais de traitement (gestion de la base de données, reçus fiscaux…), en autres frais de collecte auprès des entreprises ou en régions et en gestion des legs et donations.

FONCTIONNEMENT :

On y retrouve la direction générale, les services financiers (comptabilité, gestion, audit interne), le Commissariat aux Comptes, la paye, le secrétariat, la gestion des ressources humaines, les services généraux et informatique et les différents coûts liés à une activité professionnelle (photocopies, téléphone, courrier, fournitures…), la vie associative de l'Association (Conseil d'Administration, Bureau, Présidence), les frais liés à la représentation des salariés et les frais financiers. Ces derniers sont importants étant donné le versement toujours décalé des subventions publiques, contrairement aux dépenses qui sont réglées au moment de l'action.

RESSOURCES NON UTILISEES REPORTEES SUR L'ANNEE SUIVANTE

Certains dons ou legs sont affectés à une action particulière qui n'a pas pu être réalisée dans son intégralité l'année du don. Ces ressources sont alors reportées sur l'année suivante.

II – MODALITES DE REPARTITION DU FINANCEMENT DES EMPLOIS ENTRE LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC ET LES AUTRES PRODUITS

Les ressources de AIDES sont principalement composées de :
- subventions (d'Etat, de la Commission Européenne, des collectivités locales, des fondations ou entreprises privées et autres organismes sociaux),
- de la collecte de fonds (dons, legs et donations),
- des cotisations des volontaires de l'association,
- de la participation financière des usagers aux actions,

Sauf demande expresse des donateurs, les fonds collectés auprès du public sont affectés aux missions sociales, aux frais d'appel de la collecte, aux frais de fonctionnement, aux ressources non utilisées reportées sur l'année suivante et à la participation au résultat de l'exercice conformément à l'objet social et aux décisions d'affectation du Conseil d'Administration de AIDES.

Priorités d'affectation des ressources collectées auprès du public :
- décision du Conseil d'Administration sur une affectation spécifique,
- coût des missions sociales insuffisamment ou non financé par les subventions,
- coût du fonctionnement insuffisamment ou non financé par les subventions,

COUT DES MISSIONS SOCIALES :
L'affectation des ressources collectées auprès du public vient dans la plupart des cas compléter une insuffisance de financement par les subventions. Le montant affecté aux missions de AIDES n'est donc pas attribué précisément à une charge particulière (déplacements, photocopies…).

COUT DE LA COLLECTE :
L'affectation des ressources collectées auprès du public sert à financer :
- le coût des salariés du service,
- les honoraires de l'agence de marketing externe,
- les prestations liés à notre investissement dans la collecte dans la rue,
- les coûts de conception des messages envoyés par mailing aux donateurs,
- les frais d'édition,
- les frais d'affranchissement,
- les frais de traitement des dons (prestataire externe chargé de la gestion de la base de données des donateurs, édition des reçus fiscaux),
- les services bancaires,
- une quote-part de charges indirectes (téléphone, photocopies, fournitures de bureau…)

COUT DE FONCTIONNEMENT :

AIDES est organisé en trois niveaux : un siège, 6 délégations régionales en 2007, et une soixantaine de délégations départementales.

Dans les délégations départementales, le coût de la structure départementale (loyer, téléphone, photocopies, affranchissement…) a été réparti sur les actions du département en fonction du poids pondéré des charges directes des actions concernées (hors fonds dédiés).

Pour certains départements, les frais de la structure départementale ont été répartis suivant des clefs de répartition fixées.
Il est à préciser que depuis 2004 et la signature d'une convention triennale avec la Direction Générale de la Santé, les frais des structures régionales sont principalement pris en charge par ce financement national et sont intégrés dans les coûts de fonctionnement.

III – NATURE ET QUANTITE DES AIDES EN NATURE PERCUES PAR AIDES

Les aides en nature ne figurent pas dans le Compte d'Emploi Annuel des Ressources Collectées auprès du Public mais sont données à titre d'information dans cette annexe.

1- CAMPAGNES DE PUBLICITE OFFERTES

Les opérations de communication externe de AIDES sont organisés, entre autres, sous forme de campagnes grand public. Ces campagnes de sensibilisation ont été réalisées en partenariat avec des entreprises de communication privées qui ont offert certaines prestations à l'Association.
Ces prestations effectuées à titre gracieux ont été estimées pour l'exercice 2007 à 5 232 189 € et se décomposent comme suit :

Espaces Offerts en Télévision : 1 126 901 €	
- Sugar Baby Love (Pink TV) :	215.167 €
- Afrique Village (ARTE) :	345.000 €
- Wosniak (ARTE) :	7.500 €
- Love Stories :	247.500 €
- Campagnes Star V1 et V2 :	140.991 €
- Campagne Rugby :	170.743 €
Espaces Offerts en Affichage : 739 512 €	
- Campagne Voteriez vous pour moi ? :	45.000 €
- Campagne « Eté » :	379.081 €
- Campagne Rugbymen :	123.620 €
- Campagne Stars V2 :	191.811 €
Espaces offerts en encarts Presse : 1 689 134 €	
- Campagne Star V1 :	897.650 €
- Campagne « Voteriez vous pour moi ? »	673.400 €
- Campagne Rugbymen :	86.639 €
- Divers :	31.445 €
Campagne Internet : 1 268 803 €	
- Campagne Google Adwords :	35.128 €
- Campagne Présidentielle :	450.000 €
- Campagne Eté :	406.000 €
- Campagne Si j'étais séropositif :	377.675 €
Divers : 407 839 €	
- Insertions Guide du Routard :	107.839 €
- Production Love Stories :	300.000 €
	5.232.189 €

Cette valorisation n'est qu'une estimation basée sur le prix du marché, mais qui sont très variables d'un projet à l'autre et qui, accessoirement, peuvent être négociés avec des conditions particulières (remises, etc...).

Euro

2- AUTRES DONS EN NATURE

Certaines collectivités locales mettent à la disposition de délégations de AIDES des locaux et du matériel. Des préservatifs et autres outils de prévention sont parfois donnés à l'association.

Au 31 décembre 2007, le recensement de ces ressources en nature n'a pu être effectué.

IV – ETAT DES EFFECTIFS BENEVOLES

La valorisation du volontariat ne figure pas dans le Compte d'Emploi Annuel des Ressources Collectées auprès du Public mais sont données à titre d'information dans cette annexe.

Les heures de volontariat ont été valorisées dans le rapport d'activité annuel de AIDES et dans l'annexe des comptes annuels de l'exercice 2007. Ces heures comprennent à la fois le temps passé sur les actions de l'Association (prévention, réduction des risques, soutien des personnes, actions internationales…) et le temps autour de la vie associative (conseils des départements, conseil de régions, conseils d'administration, assemblées générales…).

La vie associative est une part importante du volontariat de AIDES, car c'est lors des débats au sein de ces institutions que s'élaborent la politique de AIDES, et sa transformation en actions tant en interne, qu'en actions de lobby vers l'extérieur. La vie associative fait donc partie des missions sociales de AIDES, puisque c'est par elle que se construit la parole des personnes touchées par le sida.

En 2007, il a été relevé 326.144 heures de volontariat, valorisées à 18,50 € (charges sociales comprises). Les heures de volontariat ont ainsi été valorisées pour 6.033.664 € pour l'année 2007.

DEUXIEME PARTIE :

DETAIL DES COMPTES ANNUELS
AU 31/12/2007

DETAIL DU BILAN

Détail des Comptes d'Actif

	12/2007	12/2006
Immobilisations incorporelles	**3 584 919**	**3 324 298**
Frais d'établissement		
Frais de recherche et dévelop.	**22 939**	**34 907**
20300000 FRAIS RECHERCHE & DEVELOPPEM	35 903,92	35 903,92
28030000 AMORT FRAIS R & D	-12 965,29	-997,33
Concessions, brevets et droits...	**7 652**	**5 428**
20500000 Concessions et droits similaires	69 336,48	59 819,25
28050000 Amort concessions et droits similai	-61 684,95	-54 391,10
Fonds commercial		
Autres immobilisations incorporelles	**3 554 328**	**3 283 963**
20810000 Autres immos incorporelles	12 509 707,97	6 964 001,35
28081000 Amort autres immos incorporelles	-8 955 379,58	-3 680 038,65
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	**2 877 880**	**2 044 095**
Terrains	**268 881**	**178 200**
21100000 Terrains	268 881,34	178 200,13
Constructions	**1 767 861**	**1 235 367**
21300000 Construction sur sol propre	1 859 811,76	1 302 769,95
21350000 Aménagements sur sol propre	154 326,94	154 326,94
21450000 Aménagements sur sol d'autrui	121 877,29	114 470,99
28130000 Amort construction sur sol propre	-245 934,05	-197 224,25
28135000 Amort aménagements sur sol propre	-109 972,85	-91 816,75
28145000 Amort aménagements sur sol autrui	-12 248,58	-47 160,13
Installations techniques, matériel et outillage industriels	**46 548**	**53 226**
21540000 Matériels et installations spéciali	205 721,75	196 984,50
28154000 Amort matériels et installations sp	-159 173,66	-143 758,79
Autres immobilisations corporelles	**567 820**	**577 302**
21810000 Installations Générales, Agencement	1 307 114,16	1 365 020,75
21820000 Matériel de transport	479 731,69	493 894,24
21830000 Matériel de bureau	301 794,22	358 582,85
21831000 Matériel Informatique	853 099,73	808 784,33
21840000 Mobilier	343 704,34	323 657,43
21850000 Autres matériels	990,00	2 174,47
28181000 Amort IGAA divers	-1 110 173,56	-1 150 214,16
28182000 Amort matériel de transport	-401 398,66	-412 655,00
28183000 Amort matériel de bureau	-274 172,10	-318 696,35
28183100 Amort matériel informatique	-638 920,53	-611 698,43
28184000 Amort du mobilier	-292 959,45	-279 695,76
28185000 Amort des autres matériels	-989,79	-1 852,55
Immobilisations en cours	**195 770**	
23100000 Immobilisations en cours	195 770,47	
Avances et acomptes	**31 000**	
23880000 Acomptes et avances sur immobilisat	31 000,00	
Immobilisations financieres	**513 830**	**452 313**
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		

Détail des Comptes d'Actif

	12/2007	12/2006
Autres participations		
Créances rattachées à des participat°		
Autres titres immobilisés	**22 125**	**15 704**
27180000 Titres immobilisés	22 124,97	15 704,00
Prêts	**275 987**	**229 946**
27400000 Prêt divers	20 000,00	
27431000 Prêt au personnel et administrateur	25 592,63	34 161,03
27460000 Prêt effort construction	230 394,70	195 784,94
Autres immobilisations financières	**215 718**	**206 663**
27500000 Dépôts et cautionnements des locaux	193 326,89	188 314,68
27550000 Dépôts et cautionnements hors locau	22 510,18	20 151,08
27560000 Fonds de garantie	2 493,89	
29700000 Provision pour dépréciation autres	-2 612,87	-1 802,87
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**6 976 629**	**5 820 705**
Stocks	**0**	**0**
Matières premières, approvisionnements		
En cours de production de biens		
En cours de production de services		
Produits intermédiaires et finis		
Marchandises		
Créances d'Exploitation	**4 704 125**	**5 963 891**
Av. et acptes versés sur commandes	**18 580**	**14 175**
40910000 Fournisseurs - Avances et acomptes	18 580,28	14 175,33
Créances usagers et comptes rattachés	**50 550**	**78 868**
41100000 Clients	37 497,88	78 445,92
41600000 Clients douteux ou litigieux	58,00	58,00
41800000 Clients - Factures à établir (FAE)	13 945,33	1 315,84
49100000 Prov dépréciation des créances	-951,28	-951,28
Autres créances	**4 634 995**	**5 870 848**
40980000 Fournisseurs - Avoirs à recevoir (A	89 480,02	7 026,39
42100000 Personnel - Rémunérations dues	29,72	
42190000 Personnel – Régularisation sur rému		240,11
42500000 Personnel - Avances et acomptes	3 165,00	10 240,00
42870000 Personnel – Prod. à recevoir		36,60
43787000 Tickets Restaurant - Autres organis	4 292,00	976,80
43870000 Organismes sociaux - Produits à rec	61 062,83	25 041,36
44111000 Communauté européenne – Subv. à rec	593 097,06	837 301,89
44113000 Ministère des Affaires Etrangères –	2 196 741,00	2 403 741,00
44116000 Ministère de l'Emploi - Subv. à rec		344 137,92
44120000 Conseil régional- Subv. à recevoir	165 176,00	275 576,07

Euro

Détail des Comptes d'Actif

	12/2007	12/2006
44121000 DRASS- Subv. à recevoir	120 170,50	2 930,00
44123000 CRAM- Subv. à recevoir		11 898,00
44131000 DDASS - Subv. à recevoir	332 776,90	1 500,00
44136000 Conseil général - Subv. à recevoir	118 225,84	212 073,68
44141000 Communes - Subv. à recevoir	91 325,00	34 555,64
44152000 CPAM - Subv. à recevoir	31 013,00	183 690,01
44153000 CAARUD CPAM	336 349,00	388 583,67
44161000 Autres établissements publics- Subv	34 167,97	33 372,81
44161100 CAF et ALT – Subv. à recevoir	2 786,39	3 121,50
44161200 FNDVA – Subv. à recevoir		70 314,00
44162000 CNASEA- Subv. à recevoir	7 550,85	6 147,17
44163000 Agefiph- Subv. à recevoir	22 410,00	84 306,00
44164000 Autres subventions à recevoir liées	6 991,46	
44171000 Entreprises/établissements privés à	1 366,00	16 283,27
44181000 ECS- Subv. à recevoir		4 016,00
44183000 Fondation de France – Subv. à recev	4 000,00	38 750,00
44860000 Etat – Autres charges à payer		31,17
44870000 Etat – Autres produits à recevoir	127 521,40	155 637,80
46715000 Avance permanente sur frais	2 800,00	2 800,00
46870000 Produits à recevoir (hors subventio	306 026,26	638 642,63
47500000 Legs et donation en-cours de réalis		78 472,70
49200000 Provisions pour dépréciation des au	-23 528,89	-596,00
Divers	**8 306 441**	**2 831 580**
V.M.P.		
Disponibilités	**8 306 441**	**2 831 580**
51100000 Chèques à encaisser	125 437,37	47 900,69
51210000 Crédit Coopératif - solde débiteur	7 895 341,13	2 601 193,51
51215100 Banque Populaire		6,14
51220000 Scalbert - Dupont	33 078,01	66 767,06
51230000 Caisse d'Epargne - solde débiteur	148 672,90	67 426,33
51250000 Crédit Mutuel - solde débiteur	15 508,82	5 120,06
51270000 Société Générale - solde débiteur	13 356,52	
51400000 CCP	56 592,20	904,72
51870000 Intérêts courus à recevoir	190,32	234,24
53100000 Caisse	18 263,98	17 451,54
58500000 American Express		24 575,38
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**13 010 567**	**8 795 471**
Comptes de régularisation	**251 506**	**267 059**
Charges constatées d'avance	**251 506**	**267 059**
48660000 Charges constatées d'avance (CCA)	251 505,83	267 058,65
Charges à répartir sur plrs exercices		
Primes de remboursement des oblig.		
Ecarts de conversion actif		

Détail des Comptes d'Actif

	12/2007	12/2006
TOTAL ACTIF	20 238 702	14 883 235

Détail des Comptes de Passif

	12/2007	12/2006
Fonds Associatifs	**2 215 279**	**1 766 947**
Fonds associatifs sans droit de reprise	**1 327 819**	**1 327 819**
10200000 Fonds associatifs sans droit de rep	1 137 257,96	1 137 257,96
10250000 Libéralités ayant un caractère d'ap	190 561,27	190 561,27
Report à nouveau	**-1 560 170**	**-1 238 331**
11000000 Report à nouveau (Excédent à report	46 536,15	46 536,15
11900000 Report à nouveau (Déficit à reporte	-1 606 706,05	-1 284 867,12
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**340 576**	**-57 786**
RAN Résultats sous contrôle de tiers financeurs	**262 163**	
11500000 RAN Excédent sous contrôle tiers fi	329 371,52	
11590000 RAN Déficit sous contrôle tiers fi	-67 208,56	
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence)	**1 611 783**	**1 598 259**
10450000 Ecart de fusion	1 611 783,12	1 598 258,71
Subventions d'investissement	**233 107**	**136 986**
13110000 Subventions d'investissement Etat	253 281,37	194 757,18
13120000 Subventions d'investissement Collec	223 456,00	230 826,63
13180000 Autres Subventions d'investissement	68 063,41	101 748,28
13910000 Subventions invest Etat. inscrites	-70 356,64	-154 253,49
13920000 Subventions invest. Collectivités.	-194 999,25	-187 501,24
13980000 Subventions d'investissement inscri	-46 337,67	-48 591,57
Comptes de liaison		
Provisions pour risques et charges	**154 140**	**318 422**
15110000 Prov risques & charges exploitation	12 127,01	32 059,95
15180000 Provisions pour risque et charges e	142 012,54	286 361,55
Fonds dédiés	**717 294**	**577 537**
Sur subventions de fonctionnement	**687 844**	**541 577**
19400000 Fonds dédiés aux actions	687 844,08	541 577,32
Sur autres ressources	**29 450**	**35 960**
19500000 FD sur dons manuels affectés	19 450,00	6 219,92
19700000 Fonds dédiés sur legs et donations	10 000,00	29 740,00
Dettes	**14 415 719**	**8 347 578**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**10 125 354**	**4 421 738**
16400000 Emprunts bancaires	992 774,82	681 684,31
16880000 Intérêts courus non échus	5 113,83	4 233,53
51210009 Crédit Coopératif - solde créditeur	9 082 707,82	3 396 901,99
51230009 Caisse d'Epargne - solde crediteur	2,13	1 520,05
51270000 Société Générale - solde débiteur		294 936,78
51860000 Intérêts courus à payer	44 755,17	42 460,90
Emprunts et dettes financ. divers	**891**	**862**

Euro

Détail des Comptes de Passif

	12/2007	12/2006
16520000 Dépôts et cautionnements reçus	891,22	862,18
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**1 984 248**	**1 913 257**
40100000 Fournisseurs	1 622 010,34	1 607 050,24
40810000 Factures fournisseurs non parvenues	362 237,73	306 207,18
Dettes fiscales et sociales	**2 114 146**	**1 904 138**
42100000 Personnel - Rémunérations dues		228,27
42610000 Formation du Personnel	600,00	
42700000 Personnel - Oppositions	979,04	479,10
42820000 Provision pour congés à payer	708 888,90	662 264,43
42860000 Personnel – Prov. autres charges à	36 210,22	38 729,31
42863000 Prov. compte épargne temps	12 290,72	
43100000 Sécurité Sociale (Urssaf)	297 635,24	259 174,03
43720000 Mutuelle (AGRR)	57 917,41	58 736,95
43731000 Retraite non cadre + cadre TA (CPM)	179 357,13	166 275,30
43732000 Retraite fonctionnaire détaché	16 594,26	11 149,25
43735000 Retraite cadre	39 516,16	52 024,56
43736000 Prévoyance cadre et non cadre (APRI	38 889,58	33 355,84
43740000 Assedic	45 287,94	80 868,73
43772000 Cotisation au CE	23 207,23	20 236,57
43786000 Médecine du travail	561,52	6 809,02
43790000 Agessa / Maison des artistes	738,00	1 286,00
43820000 Provision de charges sociales sur c	306 482,85	283 988,15
43860000 Provision de charges sociales sur a	21 356,09	10 838,09
43863000 Prov ch sociales s/ CET	5 530,82	
44711000 Taxe sur les salaires	71 856,20	61 455,69
44713000 Formation continue	124 278,30	62 306,50
44726300 Charges fiscales sur provision CET.	1 229,09	
44734000 Effort à la construction	41 641,32	28 764,51
44820000 Charges fiscales sur congés à payer	72 734,75	63 272,94
44826000 Charges fiscales sur autres charges	2 622,64	1 894,87
44860000 Etat – Autres charges à payer	7 740,40	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**191 080**	**107 583**
44164000 Autres subventions à recevoir liées		7 512,04
44181000 ECS- Subv. à recevoir	2 484,00	
44182000 Solidarité Sida	14 342,95	14 342,95
44190000 Subventions à reverser	45 793,68	29 862,44
45180000 TRT5		2 855,77
46710000 Remboursement de frais Salariés	15 577,16	5 244,26
46711000 Remboursement de frais Volontaires	4 158,73	2 909,29
46720000 Débiteur / créditeurs divers	85 742,46	42 162,53
46860000 Charges à payer- Divers	11 063,04	2 693,43
47500000 Legs et donation en-cours de réalis	11 918,29	
Comptes de régularisation	**2 736 271**	**3 872 752**
Produits constatés d'avance	**2 736 271**	**3 872 752**
48770000 Produits constatés d'avance - Subve	2 663 285,77	3 788 161,11
48780000 Autres produits constatés d'avance	72 984,90	84 590,69
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**20 238 702**	**14 883 235**

Euro

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Détail des Comptes de Produits

	12/2007	12/2006
Produits d'exploitation	**30 275 881**	**22 264 470**
Ventes de marchandises		
Prestations de services	**14 283**	**14 801**
70610000 Prestation de service : formation	14 283,21	14 800,58
Produits des activités annexes	**155 738**	**152 348**
70881000 Participation aux frais sur session	4 297,00	4 274,00
70882000 Participation aux frais de convivia	8 764,05	14 517,24
70883000 PART VOLONT ACTIONS A	2 080,40	2 038,50
70884000 Participations reçues lors des inte	56 545,06	61 789,62
70885000 Participations aux frais des Assise	735,31	1 385,00
70886000 Recette provenant de la vente de pr	29 824,41	37 626,01
70888000 Autres produits activités annexes	53 492,08	30 717,71
Subventions d'exploitation	**18 044 574**	**14 337 518**
74110000 Subvention Union Européenne	342 784,23	370 226,75
74120000 Subvention DGS	3 132 835,00	3 006 875,00
74130000 Sub Ministère Affaires Etrangères	668 934,03	662 606,17
74141000 Sub Ministère Jeunesse & Sport		4 900,00
74150000 Subvention CNAM	58 326,00	57 295,00
74160000 Subvention Ministère de l'Emploi et	33 765,06	110 155,63
74161000 Sub AGEFIPH (financement actions)	73 379,73	23 753,11
74190000 Subvention MILDT	16 282,00	45 000,00
74200000 Subvention Conseil Régional	238 436,60	290 688,50
74210000 Subvention DRASS	2 304 423,00	1 421 475,00
74230000 Subvention CRAM	31 100,00	39 098,00
74240000 Subvention DRASS-URCAM-PRAPS	693 560,00	823 218,00
74250000 Subvention DRTEFP EQUAL	20 000,00	24 360,00
74310000 Subvention DDASS	3 854 112,95	2 459 613,34
74360000 Subvention Conseil Général	1 084 204,10	597 998,48
74370000 Subvention DSU Préfecture	13 913,00	14 400,00
74410000 Subvention Communes	503 341,00	439 886,44
74520000 Subventions CPAM	1 168 447,97	654 165,55
74530000 CAARUD CPAM	2 649 721,02	1 676 464,86
74610000 Subventions autres etabl public	288 547,85	414 029,45
74611000 Subventions CAF et ALT	111 327,01	109 368,42
74612000 Subventions FNDVA		6 000,00
74620000 Subventions CNASEA Contrat emplois	48 774,39	152 833,61
74621000 Subventions CNASEA Contrat emploi s		1 215,68
74622000 Subventions CNASEA Contrat emploi c	33 951,39	86 945,50
74623000 Subventions Contrat adultes relais.	166 746,75	159 690,96
74624000 Subventions Contrat CIVIS	4 679,31	14 821,40
74625000 Subventions Contrat d'Accompagnemen	244 154,08	191 054,22
74626000 Subventions Contrat d'Avenir	5 952,74	
74627000 Subventions CNASEA CIE	6 148,87	15 059,22
74630000 Subventions AGEFIPH		3 200,00
74640000 Autres subventions liées au personn	42 779,83	70 683,47
74710000 Subventions mutuelles et assurances	134 811,87	269 075,32
74720000 Subventions laboratoires	500,00	700,00
74730000 Subventions autres établissements p	17 936,40	19 460,67
74810000 Subventions ECS	46 652,34	90 700,00
74820000 Subventions Solidarité Sida		5 500,00
74830000 Subventions Fondation de France	4 045,00	5 000,00
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	**207 625**	**234 448**
78152000 Reprise sur provision pour risques	19 242,18	12 233,92
79100000 Transfert de charges d'exploitation	84 332,41	60 791,08

Euro

Détail des Comptes de Produits

	12/2007	12/2006
79120000 Transfert de charges PROMOFAF	94 875,99	75 002,98
79180000 Déplacements re-facturés aux établi	69,00	
79186000 Fact du personnel mad entre ets	9 105,39	86 419,83
Collectes	**11 711 103**	**7 388 152**
75410000 Dons anonymes et courants (avec reç	350 494,10	380 619,65
75411000 Abandon de frais des volontaires	8 849,94	6 392,64
75420000 Dons anonymes et courants (sans reç	119 071,40	158 282,66
75430000 Dons virements permanents	9 446 338,68	4 712 058,83
75440000 Valorisation des tickets services o	30 540,00	40 500,00
75450000 Opération de collecte de fonds	1 156 468,44	1 318 822,66
75471000 Autres dons	278 483,28	378 162,03
75500000 Legs	320 857,08	393 313,99
Cotisations	**34 789**	**27 017**
75610000 Cotisations volontaires	8 830,00	6 060,00
75620000 Participation des usagers	25 959,38	20 957,45
Autres produits	**107 769**	**110 186**
75710000 Quote part de subvention investisse	44 982,14	43 929,70
75800000 Produits de gestion courante		100,74
75881000 Remboursement des aides financières	19 853,81	31 071,01
75888000 Autres produits de gestion	42 933,08	35 084,57
Opérations en commun	**0**	**0**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Produits financiers	**1 535**	**3 828**
Produits financiers de participations		
Pdts des autres val. mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	**1 535**	**1 304**
76800000 Autres produits financiers	1 535,27	1 304,36
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		**2 524**
76700000 Produits nets sur cession VMP		2 524,08
Produits exceptionnels	**281 433**	**249 453**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**70 004**	**81 299**
77180000 Autres produits exceptionnels	14 571,92	49 414,12
77200000 Produits exceptionnels sur exercice	55 432,44	31 884,76
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**3 138**	**13 752**
77520000 Produits s/cess° immos corporelles	3 000,00	2 710,73
77710000 Quote part exceptionnelle sub inv	138,14	11 041,00

Euro

Détail des Comptes de Produits

	12/2007	12/2006
Reprises sur provisions et transferts de charges	**208 290**	**154 403**
78750000 Rep/prov risques & ch exceptionnels	182 890,00	131 778,44
78760000 Rep/prov dépréciat° exc immos finan		4 573,47
79700000 Transfert charges exceptionnelles	25 400,00	18 050,76
TOTAL PRODUITS	**30 558 850**	**22 517 752**

Détail des Comptes de Charges

	12/2007	12/2006
Charges d'exploitation	**29 389 632**	**22 029 380**
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	**8 583 876**	**6 836 733**
60610000 Achat de carburant	40 394,44	32 649,63
60611000 EDF GDF	135 071,68	119 043,22
60612000 EAU	11 816,79	8 593,43
60613000 Chauffage	8 925,88	7 766,04
60614000 EDF/Eau/Chauffage apparts relais	4 704,24	2 691,57
60631000 Petit matériel	112 086,36	70 095,87
60631500 Equipement des appartements relais	4 058,62	7 214,72
60632000 Produit d'entretien	21 676,57	18 561,39
60640000 Fournitures de bureau	111 030,40	96 195,18
60641000 Fournitures Imprimés et papier phot	16 157,75	10 526,03
60650000 Denrées et boissons- Formations	7 284,09	8 137,80
60651000 Denrées et boissons - Actions	136 892,29	57 447,90
60652000 Denrées et boissons - Accueil	32 082,79	36 528,49
60670000 Achats de produits de promotion	70 126,13	74 531,85
60680000 Achats de préservatifs	179 474,43	222 256,05
60681000 ACHATS DE GELS	18 201,66	14 494,71
60682000 Achats de seringues	157 287,65	180 918,51
60683000 Achats d'autres produits de prévent	303 205,84	190 329,43
61110000 Sous-traitance générale	53 184,59	24 320,21
61220000 Redevance crédit bail mobilier	125 468,41	102 203,54
61221000 Redevance de crédit bail photocopie	1 344,32	560,13
61321000 Loyers locaux	1 007 105,62	705 134,65
61321100 Loyers Appartements relais	136 872,43	125 543,60
61322000 Location de salle	16 358,49	14 510,25
61351000 Location de photocopieur	54 488,27	50 014,63
61352000 Location de matériel	20 761,49	10 143,11
61353000 Location de véhicule	74 068,82	52 892,56
61354000 Location de fontaine à eau	2 598,00	2 538,82
61356000 Location de machine à affranchir	6 982,69	5 212,04
61357000 Location de standard téléphonique	10 532,94	9 152,95
61358000 Location de parking	8 344,32	8 725,81
61400000 Charges locatives	208 039,56	174 391,01
61410000 Charges locatives Appartements rela	68 619,76	43 188,95
61520000 Entretien et réparations du local	134 937,50	104 872,79
61525000 Nettoyage des locaux	121 537,72	57 641,80
61530000 Entretien des appartements relais	8 054,77	2 385,10
61550000 Entretien et réparation du matériel	19 027,98	19 814,86
61551000 Entretien et réparation des véhicul	15 798,61	18 171,73
61560000 Entretien et réparation diverse		1 363,39
61561000 Redevance copie photocopieur	59 916,91	30 123,01
61562000 Maintenance du matériel	54 473,52	33 914,47
61600000 Prime d'assurance	119 108,97	97 940,58
61810000 Documentation générale et technique	18 114,77	21 601,82
61851000 Frais colloques et séminaires	150 517,08	112 248,40
61852000 Frais Assises	198 257,09	55 808,89
61853000 Frais d'inscription des formations	1 041,42	2 376,96
61860000 Contrats de services MAJ	14 498,15	18 934,42

Euro

Détail des Comptes de Charges

	12/2007	12/2006
62110000 Personnel extérieur	219 074,09	106 597,00
62130000 Prestation / Formation AAD	64 574,04	44 628,65
62140000 Frais de formation	6 431,32	55 777,35
62186000 Personnel mis à disposition	181 753,70	-4 800,00
62260000 Honoraires conseils	69 395,48	22 772,63
62260100 Honoraires comptables & C.A.C	101 660,00	99 268,00
62260200 Honoraires avocats	2 999,00	7 409,62
62260600 Honoraires traitement de la paie		45 511,21
62262000 Prestataires extérieurs	346 773,18	566 530,13
62262200 Gestion BDD& Fullfilment tomasi/édi	201 843,12	261 761,53
62262300 Prestataires ext. reçus fiscaux	-3 350,00	32 075,81
62262400 Affrancht & routage par action	86 144,23	111 439,10
62266000 Honoraires régulation	74 910,80	40 522,42
62270000 Frais d'actes et contentieux	1 373,91	125,00
62280000 Honoraires divers	37 838,06	37 782,19
62310000 Annonces insertions publicitaires	34 091,71	8 293,67
62330000 Foires et expositions	388,51	752,03
62360000 Achats de brochures, catalogue et p	428 985,04	307 155,25
62380000 Cadeaux étrennes	1 878,73	1 705,40
62480000 Frais d'acheminement	22 518,22	11 214,26
62512000 Déplacements des Volontaires	121 186,41	93 442,60
62512100 Indemnités kilométriques des volont	55 000,58	65 698,29
62513000 Déplacements des salariés	385 501,63	312 628,96
62513100 Indemnités kilométriques des salari	101 491,26	107 369,68
62514000 Autres frais de déplacements	243 208,70	194 545,10
62520000 Déplacements miss° administrateurs	63 759,81	47 444,11
62520100 INDEM KM ADMINISTRATEURS	4 444,11	7 500,44
62550000 Frais de déménagement	12 373,15	5 079,17
62561000 Missions volontaires	183 791,59	170 877,72
62562000 Missions salariés	124 109,14	84 403,82
62563000 Autres frais de mission	150 708,33	127 130,23
62564000 Per diem salariés	58 943,43	66 400,00
62564100 Per diem volontaires	119 815,65	83 398,48
62570000 Réception	18 721,12	7 870,18
62575000 Hébergement repas / actions	17 160,14	10 859,18
62578000 Loisirs et ressourcement	17 264,43	10 562,69
62580000 Frais de déplacement à re facturer	42 576,38	46 382,14
62620000 Affranchissement	309 050,97	156 426,29
62630000 Téléphone, Fax	364 430,94	292 869,82
62780000 Services bancaires	198 958,08	94 902,25
62812000 Autres cotisations	30 958,29	30 707,94
62840000 Frais de recrutement du personnel	607,10	
Impôts, taxes et versements assimilés	**1 107 225**	**809 289**
63110000 Taxe sur les salaires	763 802,16	545 109,51
63330000 Participation à l'effort de Constru	4 327,98	3 611,34
63340000 Participation des employeurs à la f	216 323,34	161 189,74
63513000 Autres Impôts locaux	96 229,73	89 448,66
63540000 Droit enregistrement	13 231,94	8 202,33
63780000 Autres taxes	2 640,45	1 840,75
63820000 Variation des Charges fiscales sur	10 610,09	342,02
63860000 Variation des charges fiscales sur	59,57	-455,47
Salaires et traitements	**9 305 780**	**7 077 016**
64110000 Salaires Bruts	8 968 636,11	6 823 632,36
64120000 Variation de la provision pour cong	58 107,13	-5 787,45
64126000 Variation de la provision pour autr	14 396,52	-5 942,74
64130000 Primes et gratifications	137 652,74	119 261,82
64140000 Variat° provision CET	808,06	
64160000 Indemnités stagiaires		150,00
64170000 Indemn. licenct. transactionnelles	156 512,62	119 796,18
64360000 Indemnités de licenciement	7 939,40	31 656,24
64910000 Remboursement Indemnité Journalière	-9 848,62	-2 796,55

Euro

Détail des Comptes de Charges

	12/2007	12/2006
64920000 Remboursement Indemnité Journalière	-28 424,05	-2 954,15
Charges sociales	**4 317 447**	**3 212 274**
64510000 Urssaf	2 346 298,78	1 752 518,26
64520000 Mutuelle	171 848,62	131 327,81
64531000 Retraite complémentaire non cadre	484 132,00	363 612,11
64532000 Retraite cadre TB MEDERIC	111 689,67	97 658,03
64533000 Retraite fonctionnaires détachés	21 078,97	20 119,34
64540000 Assedic	381 747,74	298 377,45
64581000 Prévoyance non cadre APRI	108 958,17	77 880,77
64582000 Prévoyance cadre APRI	87 376,38	62 019,19
64585000 Cotisations sociales versées aux ca	3 785,95	
64586000 Autres charges sociales	970,00	3 513,75
64720000 Versement de la contribution au CE	18 205,36	13 863,70
64730000 Versement de la contribution au CCE	27 307,66	20 795,29
64750000 Médecine du Travail	29 163,08	28 490,52
64760000 Carte de transport	49 571,70	27 350,99
64770000 Ticket restaurant	284 372,21	196 418,74
64780000 Tickets cantine	47 660,12	32 581,37
64881000 Stage formation du personnel	104 101,92	91 955,81
64882000 Variation des charges sociales sur	28 025,52	-3 805,34
64883000 Variation des charges sociales sur		-1 942,78
64886000 Variation des charges sociales sur	11 152,80	-461,49
Dotations d'exploitation		
Sur immobilisations - dotations aux amortissements	**5 638 186**	**3 434 043**
68111000 DAP Immos incorporelles	5 298 710,32	3 179 927,33
68112000 Dotations aux amort immo. corporell	339 476,08	254 116,06
Sur immobilisations - dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions	**22 933**	
68174000 DAP dépréciation créances	22 932,89	
Pour risques et charges : dotations aux provisions	**22 067**	**19 242**
68152000 DAP risques d'exploitation	22 067,44	19 242,18
Autres charges	**392 117**	**640 783**
65160000 Droits d'auteur	10 520,12	31 059,50
65400000 Perte sur créances irrécouvrables	150,00	320,00
65610000 Aide financière aux malades	92 896,85	126 390,60
65615000 Tickets services reçus	18 683,00	20 000,00
65620000 Tickets services achetés	21 841,00	7,57
65621000 Aide en nature / Hébergement + nour	45 010,13	67 383,77
65622000 Aide en nature / Transport AAM	8 699,31	9 635,08
65625000 Aide en nature/médicaments	4 917,00	
65626000 Aide en nature/divers AAM	24 570,35	30 628,73
65710000 Subventions versées par l'Associati	157 670,13	351 415,38
65880000 Autres frais de gestion	7 159,08	3 942,61
Opérations en commun	**0**	**0**
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Charges financières	**270 661**	**132 815**
Dotations financières aux amortissements et provisions	**810**	
68662000 Dotat° prov dépréciat° immos fi	810,00	
Intérêts et charges assimilées	**269 851**	**132 815**
66110000 Intérêts des emprunts	29 258,82	23 937,13
66150000 Agios bancaires	240 517,63	108 798,15

Euro

Détail des Comptes de Charges

	12/2007	12/2006
66800000 Autres charges financières	74,76	80,13
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges exceptionnelles	**438 921**	**373 108**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**386 388**	**228 874**
67120000 Pénalités - amendes	1 815,98	1 437,07
67140000 Subventions irrecouvrables	23 206,72	28 839,72
67180000 Charges exceptionnelles	231 033,73	102 166,81
67189000 Fonds dédiés à rembourser	52 445,08	45 086,80
67200000 Charges sur exercices antérieurs	77 886,38	51 343,44
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	**33 660**	**11 874**
67520000 VCEAC Immobilisations corporelles	33 660,38	11 706,79
67560000 VCEAC Immobilisations financières		167,69
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	**18 872**	**132 360**
68711000 DAP exceptionnelles immos incorpo	781,31	686,97
68752000 DAP risques exceptionnels	18 090,99	131 673,04
Participation et Impôts	**0**	**0**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL CHARGES	**30 099 214**	**22 535 303**
SOLDE INTERMEDIAIRE	**459 636**	**(17 551)**

Détail des comptes – Report & engagements sur ressources

	12/2007	12/2006
TOTAL DES PRODUITS	**30 558 850**	**22 517 752**
TOTAL DES CHARGES	**30 099 214**	**22 535 303**
SOLDE INTERMEDIAIRE	**459 636**	**(17 551)**
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	**480 963**	**378 210**
78940000 Report fonds dédiés s/ subventions	445 003,54	378 210,11
78950000 Report fonds dédiés s/ dons manuels	6 219,92	
78970000 Report fonds dédiés s/ legs & donations	29 740,00	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	**600 023**	**418 444**
68940000 Engagement à réaliser s/ subventions	570 573,19	382 484,01
68950000 Engagement à réaliser s/ dons manuels	19 450,00	6 219,92
68970000 Engagement à réaliser s/ legs & donations	10 000,00	29 740,00
EXCEDENT OU DEFICIT	**340 576**	**(57 786)**